

# INSTRUCTIVO PARA EL LLENADO DE LA MACRO EN EXCEL – ISC

CUARTO TRIMESTRE 2024

Versión 01

2025

## INSTRUCCIONES

**ASUNTO** : El presente documento brinda información relacionada al llenado de la Macro en Excel por la devolución del Impuesto Selectivo al Consumo que corresponde al registro de la información establecida en el numeral 5.4 del artículo 5 del Decreto Supremo N° 419-2019-EF y norma modificatorias.

**FECHA** : Lima, 09 de enero del 2025

### I. SUJETOS DEL BENEFICIO:

Los beneficiarios que accedan a la devolución del Impuesto Selectivo al Consumo (ISC) deberán registrar obligatoriamente la información relacionada a las adquisiciones e ingresos por el servicio de transporte terrestre regular de personas de ámbito nacional, regional y provincial, y/o el servicio de transporte público terrestre de carga.

A fin de registrar la información señalada en el párrafo anterior, se ha puesto a su disposición una macro en Excel y el aplicativo denominado Programa Validador de SUNAT (PVS) del ISC, mediante los cuales generará el archivo<sup>1</sup> que deberá ser presentado a la SUNAT antes de ingresar la solicitud de devolución mediante el formulario 4949 (presencial en los Centros de Servicios) o el formulario virtual 1649 en la opción habilitada en el Menú SOL.

### II. INFORMACION A PREPARAR PARA EL LLENADO DE LA MACRO

#### • TRANSPORTE DE PÚBLICO INTERPROVINCIAL DE PASAJEROS

| CARACTERÍSTICAS      | INFORMACIÓN                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|----------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Fecha de Operaciones | Las ventas realizadas a partir del mes de octubre del 2024 que hayan estado gravadas con el ISC.<br>Las adquisiciones de combustible realizadas a partir del mes de octubre del 2024.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| Documento            | Manifiesto de Pasajeros regulado por SUNAT mediante Resolución de Superintendencia N.° 156-2003/SUNAT, que sustentan los ingresos por servicios de transporte de pasajeros.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| Vehículos            | Los vehículos que han sido utilizados para prestar el servicio de transporte a partir del mes de octubre del 2024, relacionados a las ventas que se informan y que hayan estado gravadas con el ISC.<br>Los datos para registrar son: placas de rodaje y documento con el cual el vehículo es autorizado por el Ministerio de Transporte y Comunicaciones; autorización vigente para prestar dicho servicio otorgado por el gobierno regional u otorgado por la municipalidad provincial correspondiente, o la Autoridad de Transporte Urbano para Lima y Callao tratándose de las provincias de Lima y Callao, respectivamente por el transporte regular de personas de los ámbitos nacional, regional y provincial. |
| Combustible          | El combustible adquirido, a partir de octubre del 2024.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |

<sup>1</sup> El archivo deberá ser grabado en medio magnético (USB, CD, disco duro externo) para ser presentado en los Centros de Servicios al Contribuyente o en el aplicativo del SOL

|  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|--|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <p>Los comprobantes de pago relacionados con la adquisición son: factura electrónica, ticket–factura, nota de débito y nota de crédito electrónicos.</p> <p>El combustible adquirido vía importación no es parte del beneficio en tanto el proveedor debe ser un sujeto registrado en SUNAT en el régimen general y autorizado por Osinergmin.</p> |
|--|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

#### • TRANSPORTE PÚBLICO TERRESTRE DE CARGA

| CARACTERÍSTICAS      | INFORMACIÓN                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|----------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Fecha de Operaciones | Las ventas realizadas a partir del mes de octubre del 2024.<br>Las adquisiciones de combustible realizadas a partir de octubre del 2024.                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| Documento            | Los comprobantes de pago que sustentan los servicios de carga efectuados (Factura, Boleta de Venta-Ticket factura).<br>Se deberá informar una sola guía de remisión relacionada al servicio de transporte de carga. De existir más de una guía de remisión sólo deberá informar una de ellas, la que elija el contribuyente.                                                                                                                      |
| Vehículos            | Los vehículos que han sido utilizados para prestar el servicio de transporte a partir del mes de octubre del 2024 vinculadas a las ventas que se informan y que consten en las guías de remisión relacionadas, que hayan estado gravadas con el ISC.<br>Los datos para registrar son: placas de rodaje y documento con el cual el vehículo es autorizado por el Ministerio de Transporte y Comunicaciones para brindar el servicio de transporte. |
| Combustible          | El combustible adquirido, a partir de octubre del 2024, que haya estado gravada con el ISC.<br>Los comprobantes de pago relacionados a la adquisición son: factura electrónica, ticket–factura, nota de débito y nota de crédito electrónicos.<br>El combustible adquirido vía importación no es parte del beneficio en tanto el proveedor debe ser un sujeto registrado en SUNAT en el régimen general y autorizado por Osinergmin.              |

### III. APLICATIVOS A UTILIZARSE

El contribuyente debe tener en cuenta que no existe monto mínimo para presentar la solicitud de devolución, y debe utilizar la macro del trimestre correspondiente, consignando en el formulario 4949 o en el formulario virtual 1649, el último trimestre vencido. Por ejemplo, para el cuarto trimestre 2024, el período a consignar será 12-2024.

Cabe precisar que, bajo el criterio señalado, no es posible acumular en una solicitud de devolución varios trimestres por los cuales no se hubiere presentado anteriormente la devolución del beneficio.

El contribuyente deberá instalar dos aplicativos en la computadora:

- **Macro**, que es un aplicativo en Excel que ha sido elaborado por SUNAT para el registro de la información.
- **PVS – ISC**, que es el aplicativo que validará el archivo que contiene la información que ha sido totalmente registrada en la macro.



La hoja denominada “2ANEXO1.1 202410” tiene la siguiente descripción:

2..... Hoja en Excel dos

ANEXO 1.1... Información según la estructura del Anexo N.º 1.1 (Ver detalle)  
202410..... Adquisiciones efectuadas en el mes de octubre 2024.

En este anexo se deberán registrar las adquisiciones de combustible efectuadas a proveedores afectos al ISC que se sustenten únicamente en **Notas de Crédito**.

Terminado el registro de octubre 2024, en la macro se mostrarán las siguientes hojas en Excel por los periodos noviembre y diciembre 2024, que deberán ser completadas como requisito del periodo de devolución trimestral.

Tener en cuenta que, para el comprobante, tipo 12 ticket-factura, se deberá registrar el número correlativo en el campo “Cnumero” y dejar en blanco el campo “Cserief”.

No se deberá registrar información en los campos relacionados a importaciones, en tanto el combustible adquirido vía importación no es parte del beneficio.

|    | A   | B       | C       | D     | E       | F         | G         | H     | I       | J       | K     | L        | M        | N         | O      | P    | Q     | R |
|----|-----|---------|---------|-------|---------|-----------|-----------|-------|---------|---------|-------|----------|----------|-----------|--------|------|-------|---|
| 1  |     |         |         |       |         |           |           |       |         |         |       |          |          |           |        |      |       |   |
| 2  |     |         |         |       |         |           |           |       |         |         |       |          |          |           |        |      |       |   |
| 3  |     |         |         |       |         |           |           |       |         |         |       |          |          |           |        |      |       |   |
| 4  |     |         |         |       |         |           |           |       |         |         |       |          |          |           |        |      |       |   |
| 5  | RUC | PER4949 | PERIODO | ORDEN | CRUCPRO | RAZSOCPRO | TIPCAMBIO | CTIPO | Cserief | CNUMERO | CFECH | CVCOMPRA | CISCPROM | CIGV/PROM | SERIEF | NUMF | FECHF |   |
| 6  |     |         |         |       |         |           |           |       |         |         |       |          |          |           |        |      |       |   |
| 7  |     |         |         |       |         |           |           |       |         |         |       |          |          |           |        |      |       |   |
| 8  |     |         |         |       |         |           |           |       |         |         |       |          |          |           |        |      |       |   |
| 9  |     |         |         |       |         |           |           |       |         |         |       |          |          |           |        |      |       |   |
| 10 |     |         |         |       |         |           |           |       |         |         |       |          |          |           |        |      |       |   |
| 11 |     |         |         |       |         |           |           |       |         |         |       |          |          |           |        |      |       |   |
| 12 |     |         |         |       |         |           |           |       |         |         |       |          |          |           |        |      |       |   |
| 13 |     |         |         |       |         |           |           |       |         |         |       |          |          |           |        |      |       |   |
| 14 |     |         |         |       |         |           |           |       |         |         |       |          |          |           |        |      |       |   |
| 15 |     |         |         |       |         |           |           |       |         |         |       |          |          |           |        |      |       |   |
| 16 |     |         |         |       |         |           |           |       |         |         |       |          |          |           |        |      |       |   |
| 17 |     |         |         |       |         |           |           |       |         |         |       |          |          |           |        |      |       |   |
| 18 |     |         |         |       |         |           |           |       |         |         |       |          |          |           |        |      |       |   |
| 19 |     |         |         |       |         |           |           |       |         |         |       |          |          |           |        |      |       |   |
| 20 |     |         |         |       |         |           |           |       |         |         |       |          |          |           |        |      |       |   |
| 21 |     |         |         |       |         |           |           |       |         |         |       |          |          |           |        |      |       |   |
| 22 |     |         |         |       |         |           |           |       |         |         |       |          |          |           |        |      |       |   |
| 23 |     |         |         |       |         |           |           |       |         |         |       |          |          |           |        |      |       |   |
| 24 |     |         |         |       |         |           |           |       |         |         |       |          |          |           |        |      |       |   |
| 25 |     |         |         |       |         |           |           |       |         |         |       |          |          |           |        |      |       |   |
| 26 |     |         |         |       |         |           |           |       |         |         |       |          |          |           |        |      |       |   |

4.2. La hoja denominada “3ANEXO2 202410” tiene la siguiente descripción:

3..... Hoja en Excel tres

ANEXO 2.... Información según la estructura del Anexo N° 2 (Ver detalle)  
202410..... Adquisiciones efectuadas en el mes de octubre 2024.

En este anexo se deberán registrar las adquisiciones de combustible efectuadas a proveedores no afectos al ISC, así como la cantidad de combustible que consta en los comprobantes de pago.

Terminado el registro del mes de octubre 2024, en la macro se mostrarán las siguientes hojas en Excel por los periodos noviembre y diciembre 2024 las que deberán ser completadas como requisito del periodo de devolución trimestral.

|    | A   | B       | C       | D     | E       | F         | G         | H     | I       | J       | K     | L        | M        | N         | O  | P      | Q    | R     |
|----|-----|---------|---------|-------|---------|-----------|-----------|-------|---------|---------|-------|----------|----------|-----------|----|--------|------|-------|
| 1  |     |         |         |       |         |           |           |       |         |         |       |          |          |           |    |        |      |       |
| 2  |     |         |         |       |         |           |           |       |         |         |       |          |          |           |    |        |      |       |
| 3  |     |         |         |       |         |           |           |       |         |         |       |          |          |           |    |        |      |       |
| 4  |     |         |         |       |         |           |           |       |         |         |       |          |          |           |    |        |      |       |
| 5  | RUC | PER4949 | PERIODO | ORDEN | CRUCPRO | RAZSOCPRO | TIPCAMBIO | CTIPO | CSERIEF | CNUMERO | CFECH | CVCOMPRA | CIGVPRIM | UN_MEDIDA | QC | SERIEF | NUMF | FECHF |
| 6  |     |         |         |       |         |           |           |       |         |         |       |          |          |           |    |        |      |       |
| 7  |     |         |         |       |         |           |           |       |         |         |       |          |          |           |    |        |      |       |
| 8  |     |         |         |       |         |           |           |       |         |         |       |          |          |           |    |        |      |       |
| 9  |     |         |         |       |         |           |           |       |         |         |       |          |          |           |    |        |      |       |
| 10 |     |         |         |       |         |           |           |       |         |         |       |          |          |           |    |        |      |       |
| 11 |     |         |         |       |         |           |           |       |         |         |       |          |          |           |    |        |      |       |
| 12 |     |         |         |       |         |           |           |       |         |         |       |          |          |           |    |        |      |       |
| 13 |     |         |         |       |         |           |           |       |         |         |       |          |          |           |    |        |      |       |
| 14 |     |         |         |       |         |           |           |       |         |         |       |          |          |           |    |        |      |       |
| 15 |     |         |         |       |         |           |           |       |         |         |       |          |          |           |    |        |      |       |
| 16 |     |         |         |       |         |           |           |       |         |         |       |          |          |           |    |        |      |       |
| 17 |     |         |         |       |         |           |           |       |         |         |       |          |          |           |    |        |      |       |
| 18 |     |         |         |       |         |           |           |       |         |         |       |          |          |           |    |        |      |       |
| 19 |     |         |         |       |         |           |           |       |         |         |       |          |          |           |    |        |      |       |
| 20 |     |         |         |       |         |           |           |       |         |         |       |          |          |           |    |        |      |       |
| 21 |     |         |         |       |         |           |           |       |         |         |       |          |          |           |    |        |      |       |
| 22 |     |         |         |       |         |           |           |       |         |         |       |          |          |           |    |        |      |       |
| 23 |     |         |         |       |         |           |           |       |         |         |       |          |          |           |    |        |      |       |
| 24 |     |         |         |       |         |           |           |       |         |         |       |          |          |           |    |        |      |       |
| 25 |     |         |         |       |         |           |           |       |         |         |       |          |          |           |    |        |      |       |
| 26 |     |         |         |       |         |           |           |       |         |         |       |          |          |           |    |        |      |       |
| 27 |     |         |         |       |         |           |           |       |         |         |       |          |          |           |    |        |      |       |

4.3. La hoja denominada “4ANEXO2.2 202410” tiene la siguiente descripción:

4..... Hoja en Excel cuatro

ANEXO 2.2.. Información según la estructura del Anexo N.º 2.2 (Ver detalle)

202410..... Adquisiciones efectuadas en el mes de octubre 2024.

En este anexo se deberá registrar las adquisiciones de combustible efectuadas a proveedores no afectos al ISC sustentadas en **Notas de Crédito**, que modifican las operaciones efectuadas, así como la cantidad de combustible de corresponder.

Terminado el registro del mes de octubre 2024, en la macro se mostrarán las siguientes hojas del Excel por los periodos noviembre y diciembre 2024 las que deberán ser completadas como requisito del periodo de devolución trimestral.

|    | A   | B       | C       | D     | E       | F         | G         | H     | I       | J       | K     | L        | M        | N      | O    | P     | Q  |
|----|-----|---------|---------|-------|---------|-----------|-----------|-------|---------|---------|-------|----------|----------|--------|------|-------|----|
| 1  |     |         |         |       |         |           |           |       |         |         |       |          |          |        |      |       |    |
| 2  |     |         |         |       |         |           |           |       |         |         |       |          |          |        |      |       |    |
| 3  |     |         |         |       |         |           |           |       |         |         |       |          |          |        |      |       |    |
| 4  |     |         |         |       |         |           |           |       |         |         |       |          |          |        |      |       |    |
| 5  | RUC | PER4949 | PERIODO | ORDEN | CRUCPRO | RAZSOCPRO | TIPCAMBIO | CTIPO | CSERIEF | CNUMERO | CFECH | CVCOMPRA | CIGVPRIM | SERIEF | NUMF | FECHF | QC |
| 6  |     |         |         |       |         |           |           |       |         |         |       |          |          |        |      |       |    |
| 7  |     |         |         |       |         |           |           |       |         |         |       |          |          |        |      |       |    |
| 8  |     |         |         |       |         |           |           |       |         |         |       |          |          |        |      |       |    |
| 9  |     |         |         |       |         |           |           |       |         |         |       |          |          |        |      |       |    |
| 10 |     |         |         |       |         |           |           |       |         |         |       |          |          |        |      |       |    |
| 11 |     |         |         |       |         |           |           |       |         |         |       |          |          |        |      |       |    |
| 12 |     |         |         |       |         |           |           |       |         |         |       |          |          |        |      |       |    |
| 13 |     |         |         |       |         |           |           |       |         |         |       |          |          |        |      |       |    |
| 14 |     |         |         |       |         |           |           |       |         |         |       |          |          |        |      |       |    |
| 15 |     |         |         |       |         |           |           |       |         |         |       |          |          |        |      |       |    |
| 16 |     |         |         |       |         |           |           |       |         |         |       |          |          |        |      |       |    |
| 17 |     |         |         |       |         |           |           |       |         |         |       |          |          |        |      |       |    |
| 18 |     |         |         |       |         |           |           |       |         |         |       |          |          |        |      |       |    |
| 19 |     |         |         |       |         |           |           |       |         |         |       |          |          |        |      |       |    |
| 20 |     |         |         |       |         |           |           |       |         |         |       |          |          |        |      |       |    |
| 21 |     |         |         |       |         |           |           |       |         |         |       |          |          |        |      |       |    |
| 22 |     |         |         |       |         |           |           |       |         |         |       |          |          |        |      |       |    |
| 23 |     |         |         |       |         |           |           |       |         |         |       |          |          |        |      |       |    |
| 24 |     |         |         |       |         |           |           |       |         |         |       |          |          |        |      |       |    |
| 25 |     |         |         |       |         |           |           |       |         |         |       |          |          |        |      |       |    |
| 26 |     |         |         |       |         |           |           |       |         |         |       |          |          |        |      |       |    |

4.4. La hoja denominada “5ANEXO3 202410” tiene la siguiente descripción:

5..... Hoja en Excel cinco

ANEXO 3... Información según la estructura del Anexo N.º 3 (Ver detalle)

202410..... Comprobantes emitidos en el mes de octubre 2024.

En este anexo se deberán registrar los comprobantes de pago que sustentan los ingresos por los servicios de transporte de carga (mercancía) que han realizado por el periodo.

Terminado el registro del mes de octubre 2024, en la macro se mostrarán las siguientes hojas en Excel por los periodos noviembre y diciembre 2024 las que deberán ser completadas como requisito del periodo de devolución trimestral.

Si un comprobante de pago tiene relacionada más de una guía de remisión, el contribuyente sólo deberá informar una sola guía de remisión, la cual será elegida por el contribuyente y ser registrada en el presente aplicativo. No se deberán registrar las demás guías.

| A  | B   | C       | D       | E     | F     | G        | H       | I     | J      | K     | L       | M       | N       | O       | P      | Q    |
|----|-----|---------|---------|-------|-------|----------|---------|-------|--------|-------|---------|---------|---------|---------|--------|------|
| 1  |     |         |         |       |       |          |         |       |        |       |         |         |         |         |        |      |
| 2  |     |         |         |       |       |          |         |       |        |       |         |         |         |         |        |      |
| 3  |     |         |         |       |       |          |         |       |        |       |         |         |         |         |        |      |
| 4  |     |         |         |       |       |          |         |       |        |       |         |         |         |         |        |      |
| 5  | RUC | PER4949 | PERIODO | ORDEN | CTIPO | C SERIEF | CNUMERO | CFECH | CRUCCI | RZ_CL | CVVENTA | IGVPROM | G SERIE | GNUMERO | SERIEF | NUMF |
| 6  |     |         |         |       |       |          |         |       |        |       |         |         |         |         |        |      |
| 7  |     |         |         |       |       |          |         |       |        |       |         |         |         |         |        |      |
| 8  |     |         |         |       |       |          |         |       |        |       |         |         |         |         |        |      |
| 9  |     |         |         |       |       |          |         |       |        |       |         |         |         |         |        |      |
| 10 |     |         |         |       |       |          |         |       |        |       |         |         |         |         |        |      |
| 11 |     |         |         |       |       |          |         |       |        |       |         |         |         |         |        |      |
| 12 |     |         |         |       |       |          |         |       |        |       |         |         |         |         |        |      |
| 13 |     |         |         |       |       |          |         |       |        |       |         |         |         |         |        |      |
| 14 |     |         |         |       |       |          |         |       |        |       |         |         |         |         |        |      |
| 15 |     |         |         |       |       |          |         |       |        |       |         |         |         |         |        |      |
| 16 |     |         |         |       |       |          |         |       |        |       |         |         |         |         |        |      |
| 17 |     |         |         |       |       |          |         |       |        |       |         |         |         |         |        |      |
| 18 |     |         |         |       |       |          |         |       |        |       |         |         |         |         |        |      |
| 19 |     |         |         |       |       |          |         |       |        |       |         |         |         |         |        |      |
| 20 |     |         |         |       |       |          |         |       |        |       |         |         |         |         |        |      |
| 21 |     |         |         |       |       |          |         |       |        |       |         |         |         |         |        |      |
| 22 |     |         |         |       |       |          |         |       |        |       |         |         |         |         |        |      |
| 23 |     |         |         |       |       |          |         |       |        |       |         |         |         |         |        |      |
| 24 |     |         |         |       |       |          |         |       |        |       |         |         |         |         |        |      |

4.5. La hoja denominada “6ANEXO3.1 202410” tiene la siguiente descripción:

6..... Hoja en Excel seis

ANEXO 3.1.... Información según la estructura del Anexo N° 3.1 (Ver detalle)

202410..... Adquisiciones efectuadas en el mes de octubre del 2024.

En este anexo se deberán registrar los vehículos habilitados que han sido utilizados para prestar el servicio de transporte relacionado al periodo.

Terminado el registro del mes de octubre 2024, en la macro se mostrarán las siguientes hojas en Excel por los periodos noviembre y diciembre 2024 las que deberán ser completadas como requisito del periodo de devolución trimestral.

| A  | B   | C       | D       | E     | F      | G     | H        | I     | J        | K       |
|----|-----|---------|---------|-------|--------|-------|----------|-------|----------|---------|
| 1  |     |         |         |       |        |       |          |       |          |         |
| 2  |     |         |         |       |        |       |          |       |          |         |
| 3  |     |         |         |       |        |       |          |       |          |         |
| 4  |     |         |         |       |        |       |          |       |          |         |
| 5  | RUC | PER4949 | PERIODO | ORDEN | PLACA1 | MARCA | NO_CHAB1 | CTIPO | C SERIEF | CNUMERO |
| 6  |     |         |         |       |        |       |          |       |          |         |
| 7  |     |         |         |       |        |       |          |       |          |         |
| 8  |     |         |         |       |        |       |          |       |          |         |
| 9  |     |         |         |       |        |       |          |       |          |         |
| 10 |     |         |         |       |        |       |          |       |          |         |
| 11 |     |         |         |       |        |       |          |       |          |         |
| 12 |     |         |         |       |        |       |          |       |          |         |
| 13 |     |         |         |       |        |       |          |       |          |         |
| 14 |     |         |         |       |        |       |          |       |          |         |
| 15 |     |         |         |       |        |       |          |       |          |         |
| 16 |     |         |         |       |        |       |          |       |          |         |
| 17 |     |         |         |       |        |       |          |       |          |         |
| 18 |     |         |         |       |        |       |          |       |          |         |

## 4.6. La hoja denominada “7ANEXO4 202410” tiene la siguiente descripción:

7..... Hoja en Excel siete

ANEXO 4... Información según la estructura del Anexo N.º 4 (Ver detalle)

202410..... Ingresos del mes de octubre 2024.

En este anexo se deberán registrar los importes originados por los servicios de transporte de personas nacional y regional sustentado en el manifiesto de pasajeros, así como el vehículo autorizado para prestar el servicio.

Terminado el registro del mes de octubre 2024, en la macro se mostrarán las siguientes hojas en Excel por los periodos noviembre y diciembre 2024 las que deberán ser completadas como requisito del periodo de devolución trimestral.

|    | A                                                                                          | B       | C       | D         | E       | F     | G     | H       | I       | J     | K     | L     | M     | N       |
|----|--------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------|-----------|---------|-------|-------|---------|---------|-------|-------|-------|-------|---------|
| 1  | INFORMACIÓN SOBRE LOS MANIFIESTO DE PASAJEROS REGULADOS POR SUNAT                          |         |         |           |         |       |       |         |         |       |       |       |       |         |
| 2  | EMITIDOS POR EL TRANSPORTISTA DE TRANSPORTE TERRESTRE PÚBLICO INTERPROVINCIAL DE PASAJEROS |         |         |           |         |       |       |         |         |       |       |       |       |         |
| 3  | PERIODO 2024 - 10                                                                          |         |         |           |         |       |       |         |         |       |       |       |       |         |
| 4  |                                                                                            |         |         |           |         |       |       |         |         |       |       |       |       |         |
| 5  | RUC                                                                                        | PER4949 | PERIODO | C SERIE F | CNUMERO | MARCA | PLACA | NO_CHAB | FEC_SAL | PP_DP | PP_DS | LL_DP | LL_DS | IMPORTE |
| 6  |                                                                                            |         |         |           |         |       |       |         |         |       |       |       |       |         |
| 7  |                                                                                            |         |         |           |         |       |       |         |         |       |       |       |       |         |
| 8  |                                                                                            |         |         |           |         |       |       |         |         |       |       |       |       |         |
| 9  |                                                                                            |         |         |           |         |       |       |         |         |       |       |       |       |         |
| 10 |                                                                                            |         |         |           |         |       |       |         |         |       |       |       |       |         |
| 11 |                                                                                            |         |         |           |         |       |       |         |         |       |       |       |       |         |
| 12 |                                                                                            |         |         |           |         |       |       |         |         |       |       |       |       |         |
| 13 |                                                                                            |         |         |           |         |       |       |         |         |       |       |       |       |         |
| 14 |                                                                                            |         |         |           |         |       |       |         |         |       |       |       |       |         |
| 15 |                                                                                            |         |         |           |         |       |       |         |         |       |       |       |       |         |
| 16 |                                                                                            |         |         |           |         |       |       |         |         |       |       |       |       |         |
| 17 |                                                                                            |         |         |           |         |       |       |         |         |       |       |       |       |         |
| 18 |                                                                                            |         |         |           |         |       |       |         |         |       |       |       |       |         |
| 19 |                                                                                            |         |         |           |         |       |       |         |         |       |       |       |       |         |
| 20 |                                                                                            |         |         |           |         |       |       |         |         |       |       |       |       |         |

## 4.7. La hoja denominada “8RESUMEN” tiene la siguiente descripción:

8..... Hoja en Excel ocho

RESUMEN... Información resumida de lo registrado por los periodos de octubre, noviembre y diciembre que corresponden al cuarto trimestre 2024.

Adicionalmente, se deberá ingresar la información sobre cantidad de vehículos materia de beneficio (Qa) y la cantidad total de vehículos que utilizan el combustible a disposición de la empresa (Ta) por cada mes, los que deben ser numéricos y registrados en valores enteros. Se generará un factor establecido por la siguiente fórmula:

$$\text{Factor} = \frac{Qa}{Ta}$$

Nota: La pantalla inicial mostrará un símbolo de error cuando no se hayan ingresado valores numéricos o contenga el número “0”, en las columnas “ISC sujeto al beneficio”, “Valor de venta neta sujeta al beneficio” y “Monto límite sujeto al beneficio”.

Al concluir el registro de información de los tres meses, se podrá visualizar el monto que será motivo de devolución y que deberá consignar en el formulario 4949 o en el formulario virtual 1649.



| RESUMEN                         |               |                                                 |                                         |                          |                         |                                 |                                    |                                   |                                                       |                                         |                     |                |                         |                |                                  |
|---------------------------------|---------------|-------------------------------------------------|-----------------------------------------|--------------------------|-------------------------|---------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------|---------------------|----------------|-------------------------|----------------|----------------------------------|
| PERIODO DEVOLUCIÓN 2024 - 12    |               |                                                 |                                         |                          |                         |                                 |                                    |                                   |                                                       |                                         |                     |                |                         |                |                                  |
| Adquisiciones afectas al ISC    |               |                                                 |                                         |                          |                         | Adquisiciones NO afectas al ISC |                                    |                                   |                                                       |                                         | Transporte de Carga |                | Transporte de Pasajeros |                |                                  |
| PERIODO                         | ISC           | 70% ISC                                         | ISC Nota de Crédito                     | 70 % ISC Nota de Crédito | ISC sujeta al beneficio | Valor de Venta                  | Valor de Venta sujeta al beneficio | Valor de Venta de Nota de Crédito | Valor de Venta de Nota de Crédito sujeta al beneficio | Valor de Venta Neto sujeta al beneficio | Venta               | Venta Ajustada | Venta                   | Venta Ajustada | Monto Límite sujeta al Beneficio |
|                                 | 0.00          | 0.00                                            | 0.00                                    | 0.00                     | #DIV/0!                 | 0.00                            | 0.00                               | 0.00                              | 0.00                                                  | #DIV/0!                                 | 0.00                | 0.00           | 0.00                    | 0.00           | #DIV/0!                          |
|                                 | 0.00          | 0.00                                            | 0.00                                    | 0.00                     | #DIV/0!                 | 0.00                            | 0.00                               | 0.00                              | 0.00                                                  | #DIV/0!                                 | 0.00                | 0.00           | 0.00                    | 0.00           | #DIV/0!                          |
|                                 | 0.00          | 0.00                                            | 0.00                                    | 0.00                     | #DIV/0!                 | 0.00                            | 0.00                               | 0.00                              | 0.00                                                  | #DIV/0!                                 | 0.00                | 0.00           | 0.00                    | 0.00           | #DIV/0!                          |
| Monto a solicitar en devolución |               |                                                 |                                         |                          |                         |                                 |                                    |                                   |                                                       |                                         |                     |                |                         | #DIV/0!        |                                  |
| Periodo                         | Factor Gaj/Ta | Cantidad de Vehículos Materia de Beneficio(Gaj) | Cantidad Total de Vehículos Diesel(Taj) |                          |                         |                                 |                                    |                                   |                                                       |                                         |                     |                |                         |                |                                  |
| 10-2024                         | #DIV/0!       |                                                 |                                         |                          |                         |                                 |                                    |                                   |                                                       |                                         |                     |                |                         |                |                                  |
| 11-2024                         | #DIV/0!       |                                                 |                                         |                          |                         |                                 |                                    |                                   |                                                       |                                         |                     |                |                         |                |                                  |
| 12-2024                         | #DIV/0!       |                                                 |                                         |                          |                         |                                 |                                    |                                   |                                                       |                                         |                     |                |                         |                |                                  |
| Generar Planos                  |               |                                                 |                                         |                          |                         |                                 |                                    |                                   |                                                       |                                         |                     |                |                         |                |                                  |

Finalmente, cabe resaltar que esta hoja no será modificada manualmente.

Una vez realizado el llenado de la información, se generarán los archivos planos que son requeridos por el Programa Validador de SUNAT- PVS (**versión 1.26**). Para generarlos, se presionará el botón "Generar Planos" que figura en la hoja resumen, o en su defecto presionará las teclas "Control + O". Los mencionados archivos se generarán en la misma unidad del computador en el cual se instaló la Macro.

Los ocho (8) archivos generados representan los siete (7) anexos y la hoja resumen. En consecuencia, los primeros 7 contienen la información llenada en las 21 hojas, mientras que el octavo archivo refleja la información denominada "RESUMEN".

## V. PRESENTACIÓN DE LA INFORMACIÓN

La presentación de los archivos planos podrá efectuarse de dos maneras:

- 5.1 En los Centros de Servicios al Contribuyente, para cuyo efecto, la SUNAT procederá con la captura de la información y la recepción del formulario 4949.
- 5.2 Ingreso mediante el Menú SOL del contribuyente a través de la opción **Trámites y Consultas**, para lo cual, deberá acceder con su usuario y clave respectivo, a la ruta **Otras declaraciones y solicitudes / Mis Devoluciones / Devoluciones / Presentación del PVS Transportista**. Es de señalar que en caso el archivo exceda los 20 MB, deberá acudir al Centro de Servicios al Contribuyente.

Una vez obtenida la constancia de presentación del PVS Transportista que tiene asignado un número de orden, podrá acceder a la opción Menú SOL: **Otras declaraciones y solicitudes / Mis Devoluciones / Devoluciones / Registro de Solicitud de Devolución 1649** y proceder con el registro de la solicitud de devolución mediante el formulario virtual 1649.

## VI. ESTRUCTURA DE LOS ANEXOS

La estructura de los anexos muestra los nombres y característica que tiene cada celda de la macro elaborada por SUNAT. Asimismo, se muestran las tablas relacionadas a los anexos.

## ESTRUCTURA DEL ANEXO N° 1

### INFORMACIÓN SOBRE ADQUISICIONES DE COMBUSTIBLE EFECTUADAS A PROVEEDORES AFECTOS AL ISC – NO INCLUIR NOTAS DE CREDITO

| N°  | DESCRIPCIÓN DE LA INFORMACIÓN                                                                                                                                                                | NOMBRE DEL CAMPO | TIPO DE CAMPO          |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------------|
| 1.  | Número RUC del Transportista que presenta la solicitud.                                                                                                                                      | RUC              | Carácter de 11         |
| 2.  | Período por el cual solicita devolución                                                                                                                                                      | PER4949          | Carácter de 6 (AAAAMM) |
| 3.  | Período tributario de las adquisiciones                                                                                                                                                      | PERIODO          | Carácter de 6 (AAAAMM) |
| 4.  | Número de orden del registro en el libro de compras. <b>1/</b>                                                                                                                               | ORDEN            | Numérico               |
| 5.  | Número RUC del proveedor                                                                                                                                                                     | CRUCPRO          | Carácter de 11         |
| 6.  | Razón Social del proveedor                                                                                                                                                                   | RAZSOCPRO        | Carácter de 60         |
| 7.  | Tipo de cambio utilizado en caso la operación se realizó en dólares y se debe mostrar en nuevos soles                                                                                        | TIPCAMBIO        | Decimal (7,3)          |
| 8.  | Tipo de documento según R.S. N° 025-97/SUNAT y normas modificatorias (Ver Tabla N° 01).                                                                                                      | CTIPO            | Carácter de 2          |
| 9.  | Número de serie del documento a informar                                                                                                                                                     | CSERIEF          | Alfanumérico de 4      |
| 10. | Número correlativo del documento a informar.                                                                                                                                                 | CNUMERO          | Carácter de 7          |
| 11. | Fecha de emisión del documento a informar.                                                                                                                                                   | CFECH            | Fecha (DD/MM/AAAA)     |
| 12. | Año de la Declaración Única de Aduanas (DUA), solo para importaciones.                                                                                                                       | AÑO              | Carácter de 4          |
| 13. | N° Correlativo de la DUA, solo para importaciones.                                                                                                                                           | CORRELATIVO      | Carácter de 6          |
| 14. | Fecha de Pago de la DUA, solo para importaciones.                                                                                                                                            | FECHA            | Fecha (DD/MM/AAAA)     |
| 15. | Código de la Aduana, solo para importaciones.                                                                                                                                                | CADUANA          | Carácter de 3          |
| 16. | Partida arancelaria correspondiente a los bienes que se están informando. Se ingresarán tantos registros como partidas contengan los comprobantes de pago o DUAs a las que hagan referencia. | P_ARANCEL        | Carácter de 13         |
| 17. | Valor de compra o el valor CIF aduanero (en caso de importación, valor antes del IGV) de las adquisiciones por las que procede la devolución.                                                | CVCOMPRA         | Decimal (14,2)         |
| 18. | Monto del derecho arancelario Ad-valorem originado en la importación.                                                                                                                        | CADVAL           | Decimal (14,2)         |
| 19. | Monto de otros derechos aduaneros vinculados a la importación que formen parte de la base imponible de las adquisiciones por las que se solicita la devolución.                              | COTROS           | Decimal (14,2)         |
| 20. | Monto del Impuesto Selectivo al Consumo (ISC) de las adquisiciones e importaciones, <b>por las que solicita la devolución.</b>                                                               | CISCPROM         | Decimal (14,2)         |
| 21. | Monto del Impuesto General a las Ventas (IGV) de las adquisiciones.                                                                                                                          | CIGVPROM         | Decimal (14,2)         |
| 22. | Unidad de Medida del producto comercializado (Tabla N° 03)                                                                                                                                   | UN_MEDIDA        | Carácter de 2          |
| 23. | Cantidad de Unidades del Producto comercializado                                                                                                                                             | QC               | Numérico 14            |
| 24. | Número de serie de la Factura que es modificada por la Nota de Débito. Es decir, sólo si en el "Campo 6" selecciona como tipo de documento una Nota de Débito.                               | SERIEF           | Carácter de 4          |
| 25. | Numero correlativo de la Factura que es modificada por la Nota de Débito. Es decir, sólo si en el "Campo 6" selecciona como tipo de documento una Nota de Débito.                            | NUMF             | Carácter de 7          |
| 26. | Fecha de emisión de la Factura que es modificada por la Nota de Débito. Es decir, sólo si en el "Campo 6" selecciona como tipo de documento una Nota de Débito.                              | FECHF            | Fecha (DD/MM/AAAA)     |

1/ Se consignará en el caso que su sistema de contabilidad cuente con ella para facilitar la ubicación física del documento.

**ANEXO N° 1.1**

**RELACION DE COMPRAS DE PROVEEDORES AFECTOS AL ISC  
INFORMACIÓN SOBRE ADQUISICIONES DE COMBUSTIBLE SUSTENTADAS EN NOTAS DE  
CREDITO EXCLUSIVAMENTE**

|     | DESCRIPCIÓN DE LA INFORMACIÓN                                                                                                                                                                                                                       | NOMBRE DEL CAMPO | TIPO DE CAMPO          |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------------|
| 1.  | Número RUC del Transportista que presenta la solicitud.                                                                                                                                                                                             | RUC              | Carácter de 11         |
| 2.  | Período por el cual solicita devolución                                                                                                                                                                                                             | PER4949          | Carácter de 6 (AAAAMM) |
| 3.  | Período tributario de las adquisiciones                                                                                                                                                                                                             | PERIODO          | Carácter de 6 (AAAAMM) |
| 4.  | Número de orden del registro en el libro de compras. <b>1/</b>                                                                                                                                                                                      | ORDEN            | Numérico               |
| 5.  | Número RUC del proveedor                                                                                                                                                                                                                            | CRUCPRO          | Carácter de 11         |
| 6.  | Razón Social del proveedor                                                                                                                                                                                                                          | RAZSOCPRO        | Carácter de 60         |
| 7.  | Tipo de cambio utilizado en caso la operación se realizó en dólares y se debe mostrar en nuevos soles                                                                                                                                               | TIPCAMBIO        | Decimal (7,3)          |
| 8.  | Tipo de documento según R.S. N° 025-97/SUNAT y normas modificatorias (Ver Tabla N° 01).                                                                                                                                                             | CTIPO            | Carácter de 2          |
| 9.  | Número de serie del documento a informar                                                                                                                                                                                                            | CSERIEF          | Alfanumérico de 4      |
| 10. | Número correlativo del documento a informar.                                                                                                                                                                                                        | CNUMERO          | Carácter de 7          |
| 11. | Fecha de emisión del documento a informar.                                                                                                                                                                                                          | CFECH            | Fecha(DD/MM/AAAA)      |
| 12. | Valor de compra o el valor CIF aduanero (en caso de importación, valor antes del IGV) de las adquisiciones por las que procede la devolución. Cabe indicar que, en el caso de notas de crédito, este valor deberá ser ingresado con signo negativo. | CVCOMPRA         | Decimal (14,2)         |
| 13. | Monto del Impuesto Selectivo al Consumo (ISC) de las adquisiciones e importaciones, <b>por las que solicita la devolución.</b> Cabe indicar que, en el caso de notas de crédito, este valor deberá ser ingresado con signo negativo.                | CISCPROM         | Decimal (14,2)         |
| 14. | Monto del Impuesto General a las Ventas (IGV) de las adquisiciones. Cabe indicar que, en el caso de notas de crédito, este valor deberá ser ingresado con signo negativo.                                                                           | CIGVPROM         | Decimal (14,2)         |
| 15. | Número de serie de la Factura que es modificada por la Nota de Crédito. Es decir, sólo si en el "Campo 6" selecciona como tipo de documento una Nota de Crédito.                                                                                    | SERIEF           | Carácter de 4          |
| 16. | Número correlativo de la Factura que es modificada por la Nota de Crédito o Nota de Débito. Es decir, sólo si en el "Campo 8" selecciona como tipo de documento una Nota de Nota Crédito.                                                           | NUMF             | Carácter de 7          |
| 17. | Fecha de emisión de la Factura que es modificada por la Nota de Débito o Crédito. Es decir, sólo si en el "Campo 8" selecciona como tipo de documento una Nota de Crédito.                                                                          | FECHF            | Fecha (DD/MM/AAAA)     |

1/ Se consignará en el caso que su sistema de contabilidad cuente con ella para facilitar la ubicación física del documento.

**ANEXO N° 2**

**RELACION DE COMPRAS DE PROVEEDORES NO AFECTOS AL ISC  
INFORMACIÓN SOBRE ADQUISICIONES DE COMBUSTIBLE – NO INCLUIR  
LAS NOTAS DE CREDITO**

| N°  | DESCRIPCIÓN DE LA INFORMACIÓN                                                                                                                                     | NOMBRE DEL CAMPO | TIPO DE CAMPO          |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------------|
| 1.  | Número RUC del Transportista que presenta la solicitud.                                                                                                           | RUC              | Carácter de 11         |
| 2.  | Período por el cual solicita devolución                                                                                                                           | PER4949          | Carácter de 6 (AAAAMM) |
| 3.  | Período tributario de las adquisiciones                                                                                                                           | PERIODO          | Carácter de 6 (AAAAMM) |
| 4.  | Número de orden del registro en el libro de compras. <b>1/</b>                                                                                                    | ORDEN            | Numérico               |
| 5.  | Número RUC del proveedor                                                                                                                                          | CRUCPRO          | Carácter de 11         |
| 6.  | Razón Social del proveedor                                                                                                                                        | RAZSOCPRO        | Carácter de 60         |
| 7.  | Tipo de cambio utilizado en caso la operación se realizó en dólares y se debe mostrar en nuevos soles.                                                            | TIPCAMBIO        | Decimal (7,3)          |
| 8.  | Tipo de documento según R.S. N° 025-97/SUNAT y normas modificatorias (Ver Tabla N° 01).                                                                           | CTIPO            | Carácter de 2          |
| 9.  | Número de serie del documento a informar.                                                                                                                         | CSERIEF          | Alfanumérico de 4      |
| 10. | Número correlativo del documento a informar.                                                                                                                      | CNUMERO          | Carácter de 7          |
| 11. | Fecha de emisión del documento a informar                                                                                                                         | CFECH            | Fecha(DD/MM/AAAA)      |
| 12. | Valor de compra de las adquisiciones por las que procede la devolución.                                                                                           | CVCOMPRA         | Decimal (14,2)         |
| 13. | Monto del Impuesto General a las Ventas (IGV) de las adquisiciones.                                                                                               | CIGVPROM         | Decimal (14,2)         |
| 14. | Unidad de Medida del producto comercializado (Tabla N° 03)                                                                                                        | UN_MEDIDA        | Carácter de 2          |
| 15. | Cantidad de Unidades del Producto comercializado                                                                                                                  | QC               | Numérico 14            |
| 16. | Número de serie de la Factura que es modificada por la Nota de Débito. Es decir, sólo si en el "Campo 6" selecciona como tipo de documento una Nota de Débito.    | SERIEF           | Carácter de 4          |
| 17. | Numero correlativo de la Factura que es modificada por la Nota de Débito. Es decir, sólo si en el "Campo 6" selecciona como tipo de documento una Nota de Débito. | NUMF             | Carácter de 7          |
| 18. | Fecha de emisión de la Factura que es modificada por la Nota de Débito. Es decir, sólo si en el "Campo 6" selecciona como tipo de documento una Nota de Débito.   | FECHF            | Fecha (DD/MM/AAAA)     |

1/ Se consignará en el caso que su sistema de contabilidad cuente con ella para facilitar la ubicación física del documento.

**ANEXO N° 2.2**

**RELACION DE COMPRAS DE PROVEEDORES NO AFECTOS AL ISC  
INFORMACIÓN SOBRE ADQUISICIONES DE COMBUSTIBLE SUSTENTADO EN NOTAS DE CREDITO  
EXCLUSIVAMENTE**

| N°  | DESCRIPCIÓN DE LA INFORMACIÓN                                                                                                                                                     | NOMBRE DEL CAMPO | TIPO DE CAMPO          |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------------|
| 1.  | Número RUC del Transportista que presenta la solicitud.                                                                                                                           | RUC              | Carácter de 11         |
| 2.  | Período por el cual solicita devolución                                                                                                                                           | PER4949          | Carácter de 6 (AAAAMM) |
| 3.  | Período tributario de las adquisiciones                                                                                                                                           | PERIODO          | Carácter de 6 (AAAAMM) |
| 4.  | Número de orden del registro en el libro de compras. <b>1/</b>                                                                                                                    | ORDEN            | Numérico               |
| 5.  | Número RUC del proveedor                                                                                                                                                          | CRUCPRO          | Carácter de 11         |
| 6.  | Razón Social del proveedor                                                                                                                                                        | RAZSOCPRO        | Carácter de 60         |
| 7.  | Tipo de cambio utilizado en caso la operación se realizó en dólares y se debe mostrar en nuevos soles.                                                                            | TIPCAMBIO        | Decimal (7,3)          |
| 8.  | Tipo de documento según R.S. N° 025-97/SUNAT y normas modificatorias (Ver Tabla N° 01).                                                                                           | CTIPO            | Carácter de 2          |
| 9.  | Número de serie del documento a informar.                                                                                                                                         | CSERIEF          | Alfanumérico de 4      |
| 10. | Número correlativo del documento a informar.                                                                                                                                      | CNUMERO          | Carácter de 7          |
| 11. | Fecha de emisión del documento a informar                                                                                                                                         | CFECH            | Fecha (DD/MM/AAAA)     |
| 12. | Valor de compra de las adquisiciones por las que procede la devolución. Cabe indicar que, en el caso de notas de crédito, este valor deberá ser ingresado con signo negativo.     | CVCOMPRA         | Decimal (14,2)         |
| 13. | Monto del Impuesto General a las Ventas (IGV) de las adquisiciones. Cabe indicar que, en el caso de notas de crédito, este valor deberá ser ingresado con signo negativo.         | CIGVPROM         | Decimal (14,2)         |
| 14. | Número de serie de la Factura que es modificada por la Nota de Crédito o Nota de Débito. Es decir, sólo si en el "Campo 6" selecciona como tipo de documento una Nota de Crédito. | SERIEF           | Carácter de 4          |
| 15. | Numero correlativo de la Factura que es modificada por la Nota de Crédito. Es decir, sólo si en el "Campo 6" selecciona como tipo de documento una Nota de Crédito.               | NUMF             | Carácter de 7          |
| 16. | Fecha de emisión de la Factura que es modificada por la Nota de Crédito. Es decir, sólo si en el "Campo 6" selecciona como tipo de documento una Nota de Crédito.                 | FECHF            | Fecha (DD/MM/AAAA)     |
| 17. | Cantidad de Unidades del Producto comercializado                                                                                                                                  | QC               | Numérico 14            |

1/ Se consignará en el caso que su sistema de contabilidad cuente con ella para facilitar la ubicación física del documento.

**ANEXO N° 3****INFORMACIÓN SOBRE LOS COMPROBANTES DE PAGO EMITIDOS POR EL TRANSPORTISTA POR LA PRESTACION DE SERVICIO DE TRANSPORTE DE CARGA**

| N°  | DESCRIPCIÓN DE LA INFORMACIÓN                                                                                                                                                                      | NOMBRE DEL CAMPO | TIPO DE CAMPO          |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------------|
| 1.  | Número RUC del transportista que presenta la solicitud.                                                                                                                                            | RUC              | Carácter de 11         |
| 2.  | Período por el cual se solicita devolución.                                                                                                                                                        | PER4949          | Carácter de 6 (AAAAMM) |
| 3.  | Periodo tributario de las ventas                                                                                                                                                                   | PERIODO          | Carácter de 6 (AAAAMM) |
| 4.  | Número de orden del registro en el libro de ventas. 1/                                                                                                                                             | ORDEN            | Numérico               |
| 5.  | Tipo de documento según R.S. N° 025-97/SUNAT y normas modificatorias (Ver Tabla N° 01).                                                                                                            | CTIPO            | Carácter de 2          |
| 6.  | Número de serie del documento a informar.                                                                                                                                                          | CSERIEF          | Alfanumérico de 4      |
| 7.  | Número correlativo del documento a informar.                                                                                                                                                       | CNUMERO          | Carácter de 7          |
| 8.  | Fecha de emisión del documento a informar                                                                                                                                                          | CFECH            | Fecha (DD/MM/AAAA)     |
| 9.  | Número RUC del Cliente a quien se presta el servicio de transporte de carga cuando corresponda.                                                                                                    | CRUCCLI          | Carácter de 11         |
| 10. | Razón Social del Cliente o Apellidos y Nombres /2                                                                                                                                                  | RZ_CL            | Carácter de 60         |
| 11. | Valor de Venta. /3                                                                                                                                                                                 | CVVENTA          | Decimal (14,2)         |
| 12. | Monto del Impuesto General a las Ventas (IGV). /3                                                                                                                                                  | IGVPROM          | Decimal (14,2)         |
| 13. | Serie de la Guía de Remisión Transportista vinculada al Comprobante de pago, se ingresará una de las guías de remisión relacionada al servicio.                                                    | GSERIE           | Carácter de 4          |
| 14. | Numero correlativo de la Guía de Remisión Transportista vinculada al Comprobante de pago, una de las guías de remisión relacionada al servicio.                                                    | GNUMERO          | Carácter de 7          |
| 15. | Número de serie de la Factura que es modificada por la Nota de Crédito o Nota de Débito. Es decir, sólo si en el "Campo 6" selecciona como tipo de documento una Nota de Débito o Nota de Crédito. | SERIEF           | Carácter de 4          |
| 16. | Numero correlativo de la Factura que es modificada por la Nota de Crédito o Nota de Débito. Es decir, sólo si en el "Campo 6" selecciona como tipo de documento una Nota de Débito o Nota Crédito. | NUMF             | Carácter de 7          |
| 17. | Fecha de emisión de la Factura que es modificada por la Nota de Débito o Crédito. Es decir, sólo si en el "Campo 6" selecciona como tipo de documento una Nota de Débito o Nota de Crédito.        | FECHF            | Fecha (DD/MM/AAAA)     |

1/ Se consignará en el caso que su sistema de contabilidad cuente con ella para facilitar la ubicación física del documento.

2/ Cuando se trate de boletas de venta, es obligatorio identificar al cliente cuando la venta sea mayor a ½ UIT.

3/ Valor a informar debe ser neto de las Notas de Débito o Notas de Crédito.

### ANEXO N° 3.1

#### INFORMACIÓN SOBRE LOS VEHICULOS HABILITADOS RELACIONADO A LOS COMPROBANTES DE PAGO EMITIDOS POR EL TRANSPORTISTA POR LA PRESTACION DE SERVICIO DE TRANSPORTE DE CARGA

| N° | DESCRIPCIÓN DE LA INFORMACIÓN                                                           | NOMBRE DEL CAMPO | TIPO DE CAMPO          |
|----|-----------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------------|
| 1  | Número RUC del transportista que presenta la solicitud.                                 | RUC              | Carácter de 11         |
| 2  | Período por el cual se solicita devolución.                                             | PER4949          | Carácter de 6 (AAAAMM) |
| 3  | Periodo tributario de las ventas                                                        | PERIODO          | Carácter de 6 (AAAAMM) |
| 4  | Número de orden del registro en el libro de ventas. 1/                                  | ORDEN            | Numérico               |
| 5  | Placa del vehículo utilizado para brindar el servicio 2/                                | PLACA1           | Carácter de 7          |
| 6  | Marca del Vehículo                                                                      | MARCA            | Carácter de 7          |
| 7  | Número de certificado de habilitación del vehículo                                      | NO_CHAB1         | Carácter de 14         |
| 8  | Tipo de documento según R.S. N° 025-97/SUNAT y normas modificatorias (Ver Tabla N° 01). | CTIPO            | Carácter de 2          |
| 9  | Número de serie del documento a informar.                                               | CSERIEF          | Alfanumérico de 4      |
| 10 | Número correlativo del documento a informar.                                            | CNUMERO          | Carácter de 7          |
| 11 | Fecha de emisión del documento a informar                                               | CFECH            | Fecha (DD/MM/AAAA)     |

1/ Se consignará en el caso que su sistema de contabilidad cuente con ella para facilitar la ubicación física del documento señalado en el campo 8, 9 y 10.

2/ Se registrará por cada vehículo el comprobante de pago que sustenta el servicio, y este se repetirá tantos vehículos se hubiera utilizado para brindar el servicio de transporte de carga.

## ANEXO N° 4

### INFORMACIÓN SOBRE MANIFIESTO DE PASAJEROS REGULADOS POR SUNAT EMITIDOS POR LOS TRANSPORTISTA DE TRANSPORTE TERRESTRE PUBLICO INTERPROVINCIAL DE PASAJEROS

| N°  | DESCRIPCIÓN DE LA INFORMACIÓN                                                           | NOMBRE DEL CAMPO | TIPO DE CAMPO          |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------------|
| 1.  | Número RUC del Transportista que presenta la solicitud.                                 | RUC              | Carácter de 11         |
| 2.  | Período por el cual se solicita devolución                                              | PER4949          | Carácter de 6 (AAAAMM) |
| 3.  | Periodo tributario de los ingresos de servicios de transporte de pasajeros.             | PERIODO          | Carácter de 6 (AAAAMM) |
| 4.  | Número de serie del Manifiesto de Pasajeros a informar.                                 | CSERIEF          | Carácter de 4          |
| 5.  | Número correlativo del Manifiesto de Pasajeros a informar.                              | CNUMERO          | Carácter de 7          |
| 6.  | Marca del Vehículo                                                                      | MARCA            | Carácter de 7          |
| 7.  | Placa del Vehículo                                                                      | PLACA            | Carácter de 7          |
| 8.  | Número de certificado de habilitación del vehículo                                      | NO_CHAB          | Carácter de 14         |
| 9.  | Fecha de salida del punto de partida                                                    | FEC_SAL          | Fecha (DD/MM/AAAA)     |
| 10. | Departamento del punto de partida                                                       | PP_DP            | Carácter de 40         |
| 11. | Distrito del punto de partida                                                           | PP_DS            | Carácter de 40         |
| 12. | Departamento del punto de llegada                                                       | LL_DP            | Carácter de 40         |
| 13. | Distrito del punto de llegada                                                           | LL_DS            | Carácter de 40         |
| 14. | Importe total consignado en los boletos de viaje. Información en Nuevos Soles. <b>1</b> | IMPORTE          | Decimal (14,2)         |

**1/ Consignar el valor neto de notas de crédito y notas de débito.**



TABLA N° 1  
**TIPOS DE COMPROBANTES DE PAGO**

| <b>CODIGO</b> | <b>DESCRIPCIÓN</b>             |
|---------------|--------------------------------|
| 1             | FACTURA                        |
| 3             | BOLETA DE VENTA                |
| 7             | NOTA DE CREDITO                |
| 8             | NOTA DE DEBITO                 |
| 12            | TICKET FACTURA                 |
| 31            | GUIA DE REMISION TRANSPORTISTA |
| 33            | MANIFIESTO DE PASAJEROS        |

TABLA N° 2  
**UNIDAD DE MEDIDA**

| <b>SIGLAS</b> | <b>DESCRIPCIÓN</b> |
|---------------|--------------------|
| 01            | BARRILES           |
| 03            | GALONES            |
| 04            | GRAMOS             |
| 05            | KILOGRAMOS         |
| 06            | LIBRAS             |
| 07            | LITROS             |
| 11            | METROS CUBICOS     |
| 12            | ONZAS TROY         |
| 13            | ONZAS              |
| 16            | PIES CUBICOS       |
| 18            | TONELADAS METRICAS |

TABLA N° 3  
**DOCUMENTO DE IDENTIDAD**

| <b>SIGLAS</b> | <b>DESCRIPCIÓN</b>                   |
|---------------|--------------------------------------|
| 1             | LIBRETA ELECTORAL / DNI              |
| 2             | CARNE DE LAS FUERZAS POLICIALES      |
| 3             | CARNE DE LAS FUERZAS ARMADAS         |
| 4             | CARNE DE EXTRANJERIA                 |
| 6             | REGISTRO UNICO DE CONTRIBUYENTES-RUC |
| 7             | PASAPORTE                            |